

WHISKYSHOP ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/11/2013

David Hroar Soltau Larsson

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

WHISKYSHOP ApS

Hellevangen 42

2760 Måløv

Telefonnummer: 44851485

e-mailadresse: henriette@echwald.com

CVR-nr: 32321593

Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Whiskyshop ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 27/11/2013

Direktion

David Hroar Soltau Larsson

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013/14 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Whiskyshop ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Whiskyshop ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter (balancen per 30. juni 2013 for Whiskyshop ApS, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2013 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger)

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med internationale standarder om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), opgaven om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskabet og regnskabsaflæggelsen til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificerer nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, 27/11/2013

Michael Bo Andersen
Statsautoriseret revisor
AJOUR REVISION STATS-AUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed med detailhandel samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til	kr. -93.713
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr. 329.602
Selskabets egenkapital androg	kr. 15.466
Fri egenkapital androg	kr. -64.534

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Direktionen anser som nævnt resultatet for utilfredsstillende. Der forventes et positivt resultatet for regnskabsåret 2013/14.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet til at gennemføre det kommende regnskabsårs planlagte aktiviteter, ligesom selskabet forventer en positiv resultatudvikling således at selskabets kapital vil blive reableret inden for en kort årsrække.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet for Whiskyshop ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når ydelsen har fundet sted. Nettoomsætningen excl. moms. Af konkurrencemæssige hensyn er alene bruttofortjenesten anført i det officielle Årsregnskab, jf. Årsregnskabslovens § 32.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske selskaber.

Echwald Holding ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af egen skattemæssigt underskud.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet rettighed måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighed afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. "

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid :

Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Efter sambeskatningsreglerne afvikles selskabets hæftelse over for skattemyndighederne for egen selskabsskatte i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til Echwald Holding ApS som administrationselskab.

Skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under skyldige omkostninger.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		162.958	284.841
Personaleomkostninger		-219.110	-200.122
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-22.500	-28.125
Resultat af ordinær primær drift		-78.652	56.594
Øvrige finansielle omkostninger		-15.061	-15.265
Ordinært resultat før skat		-93.713	41.329
Ekstraordinært resultat før skat		-93.713	41.329
Skat af årets resultat	2	0	-12.150
Årets resultat		-93.713	29.179
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-93.713	29.179
I alt		-93.713	29.179

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		174.375	196.875
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	174.375	196.875
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		174.375	196.875
Fremstillede varer og handelsvarer		100.280	157.243
Varebeholdninger i alt		100.280	157.243
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.000	0
Andre tilgodehavender		333	189.184
Tilgodehavender i alt		25.333	189.184
Likvide beholdninger		29.614	365
Omsætningsaktiver i alt		155.227	346.792
AKTIVER I ALT		329.602	543.667

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.	4	80.000	80.000
Overført resultat		-64.534	29.179
Egenkapital i alt	5	15.466	109.179
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Skyldig selskabsskat		0	12.672
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	12.672
Gæld til banker		0	205.887
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.000	8.000
Skyldig selskabsskat		12.672	0
Anden gæld		283.464	207.929
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		314.136	421.816
Gældsforpligtelser i alt		314.136	434.488
PASSIVER I ALT		329.602	543.667

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13 kr.	2011/12 tkr.
Rettigheder	-22.500	-28
Indretning lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-22.500	-28

2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2011/12 tkr.
Aktuel skat	0	-12
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>-12</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede rettigheder kr.
Kostpris primo	225.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	225.000
Af- og nedskrivning primo	-28.125
Årets afskrivning	-22.500
Af- og nedskrivning ultimo	-50.625
Regnskabsmæssig værdi ultimo	174.375

4. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen er ikke indelt i separate klasser.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	29.179	0	109.179
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-93.713	0	-93.713
Egenkapital ultimo	80.000	-64.534	0	15.466

Som det fremgår af årsrapporten, har selskabet tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven §119.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet til at gennemføre det kommende regnskabsårs planlagte aktiviteter, ligesom selskabet forventer en positiv resultatudvikling således at selskabets kapital vil blive reableret inden for en kort årsrække.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse på tkr. 40 pr. 30. juni 2013, forpligtelsen løber i 11 måneder.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er virksomhedspant på kr. 400.000 i simple fordringer, varelager og driftsinventar m.v. derudover er der stillet sikkerhed fra tredjemand overfor selskabets kassekredit.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Echwald Holding ApS

Nærtstående parter

Selskabet har følgende nærtstående parter:

Bestemmende indflydelse

David Hroar Larsson, direktør

Echwald Holding ApS, hovedkapitalejer